

Skatteregnskab 2011

01.01.2011 – 31.12.2011



Regnskabet er opstillet uden revision eller review

Direkte Model B
Direkte Model C

Indhold

Erklæring om assistance	3
Virksomhedens resultat	4
Indkomstopgørelse	5
Virksomhedens balance	6
Privat balance	7
Kapitalforklaring	8
Noter	9
Virksomhedsordning	16
Investeringer mv.	18
Afskrivning fast ejendom mv.	19
Afskr. og fordeling driftsmidler	20
Selvangivelse mv.	21

Udarbejdet for:

Direkte Model B

Direkte Model C

CPR: 123456-1234

CPR: 123456-1234

Telefon 96242424

Kommune Frederikshavn

CVR-nr 99999993

SE-nr 99999993

Erklæring for år 2011

Til Direkte Model B og Direkte Model C

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi opstillet skatteregnskabet for indkomståret. Skatteregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Skatteyderen har ansvaret for skatteregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af skatteregnskabet og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

Oplysninger om beskatningsform

For indkomståret sker beskatningen af virksomheden efter reglerne i virksomhedsordningen.

Brønderslev, den 23.03.2013

Økonomikonsulent

Note		2011 kr	2010 kr
100	Planteprodukter	17.572	26.444
	Nettoomsætning	17.572	26.444
160	Tilskud	17.298	17.589
	Indtægter og ændringer varelager	34.870	44.033
210	Omkostninger mark	-19.261	-20.272
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-19.261	-20.272
282	Andre eksterne omkostninger	-14.250	-35.155
	Andre eksterne omkostninger	-14.250	-35.155
	Resultat før afskrivninger	1.359	-11.394
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-5.469
	Afskrivninger mv.	0	-5.469
	Resultat før renter	1.359	-16.863
296	Renteudgifter	-69.368	-75.346
	Renter mv. i virksomhed	-69.368	-75.346
	Virksomhedens resultat	-68.009	-92.209

Hele underskuddet trækkes fra i personlig indkomst

Note		2011 kr	2010 kr
	Direkte Model B		
	Underskud fra virksomhed	-68.009	-92.209
630	Rentekorrektion	14.721	7.508
306	Løn, honorar, gratiale mv.	356.438	339.467
	AM-indkomst	303.150	254.766
	AM-bidrag	-28.515	-27.157
308	Pension, dagpenge mv.	1.487	1.131
310	Pensionsfradrag	-3.481	-4.000
	Personlig indkomst	272.641	224.740
630	Rentekorrektion	-14.721	-7.508
301	Renteindtægter, privat	74	60
303	Renteudgifter, privat	-3.760	-3.710
	Kapitalindkomst	-18.407	-11.158
320	Ligningsmæssige fradrag	-48.612	-45.113
	Beskæftigelsesfradrag	-13.600	-13.600
	Ligningsmæssige fradrag	-62.212	-58.713
	Skattepligtig indkomst	192.022	154.869
330	Aktieindkomst	0	120
	Direkte Model C		
306	Løn, honorar, gratiale mv.	389.325	388.517
	AM-indkomst	389.325	388.517
	AM-bidrag	-31.146	-31.081
308	Pension, dagpenge mv.	1.627	1.824
	Personlig indkomst	359.806	359.260
301	Renteindtægter, privat	2.361	243
303	Renteudgifter, privat	-1.504	-1.458
	Kapitalindkomst	857	-1.215
320	Ligningsmæssige fradrag	-16.940	-17.381
	Beskæftigelsesfradrag	-13.600	-13.600
	Ligningsmæssige fradrag	-30.540	-30.981
	Skattepligtig indkomst	330.123	327.064

Virksomhedens balance

side 6

Note		2011 kr	2010 kr
405	Fast ejendom	1.088.700	1.088.700
410	Produktionsanlæg og driftsmidler	27.250	14.250
	Materielle anlægsaktiver	1.115.950	1.102.950
430	Tilgodehavender	2.024	1.757
	Tilgodehavender	2.024	1.757
	Aktiver	1.117.974	1.104.707
445	Prioritetsgæld	-2.162.900	-1.350.232
	Gældsforpligtelser	-2.162.900	-1.350.232
	Egenkapital i virksomhed	-1.044.926	-245.525

Privat balance

side 7

Note		2011 kr	2010 kr
405	Beboelse	1.161.300	1.161.300
410	Biler mv.	110.872	168.938
	Materielle anlægsaktiver, privat	1.272.172	1.330.238
435	Værdipapirer	3.901	5.340
440	Likvide beholdninger	103.387	71.448
	Likvide beholdninger, privat	107.288	76.788
	Aktiver, privat	1.379.460	1.407.026
460	Anden gæld	-98.216	-104.329
	Gældsforpligtelser, privat	-98.216	-104.329
	Egenkapital, privat	1.281.244	1.302.697
 Egenkapital i alt			
	Egenkapital virksomhed	-1.044.926	-245.525
	Egenkapital privat	1.281.244	1.302.697
	Samlet egenkapital	236.318	1.057.172

Note		2011 kr	2010 kr
Virksomhed			
	Egenkapital primo	-245.525	126.110
	Resultat virksomhed	-68.009	-92.209
	Indkomst der påvirker egenkapital	-68.009	-92.209
405	Værdiændring fast ejendom	0	-399.281
530	Kursændring gæld	-63.198	0
	Værdiregulering i alt	-63.198	-399.281
	Netto hævet til privat	-668.194	119.855
	Egenkapital i virksomhed ultimo	-1.044.926	-245.525
Privat			
	Privat egenkapital primo	1.302.697	1.275.930
	Indkomst før AM-bidrag	302.146	287.955
	Ægtefælles indkomst før AM-bidrag	374.869	371.745
500	Tilbageført indkomstregulering, privat	39.416	35.614
505	Skattefri indtægter, privat	25.690	26.057
	Indkomst der påvirker egenkapital	742.121	721.371
510	Privatforbrug	-817.599	-351.793
517	Skat	-226.169	-210.192
	Udgifter der påvirker egenkapital	-1.043.768	-561.985
405	Værdiændring beboelse, privat	-388.000	0
520	Konjunktur andre aktiver, privat	0	-12.764
	Værdiregulering i alt	-388.000	-12.764
	Netto hævet fra virksomhed	668.194	-119.855
	Egenkapital privat ultimo	1.281.244	1.302.697

	kvantum	2011 kr	kvantum	2010 kr
100	Planteprodukter			
3000 00	Salg af planteprodukter Planteprodukter	17.572 17.572		26.444 26.444
160	Tilskud			
3878 00	Afkoblet EU-støtte Tilskud	17.298 17.298		17.589 17.589
210	Omkostninger mark			
4000 00	Udsæd, gødning og kemikalier Omkostninger mark	-19.261 -19.261		-20.272 -20.272
282	Andre eksterne omkostninger			
4600 00	Vedligeholdelse Vedligehold	-9.928 -9.928		-9.700 -9.700
4680 00	Småinventar Småinventar	0 0		-7.270 -7.270
4580 00	Brændstof Energi	0 0		-3.346 -3.346
4760 00	Erhvervsforsikringer Forsikring	0 0		-9.500 -9.500
4781 00	Regnskabshonorar Kontor, administration mv.	-2.487 -2.487		0 0
4770 00	Ejendomsskat Ejendomsskatter mv.	0 0		-2.017 -2.017
4839 00	Andre omkostninger	0		-1.006
4839 05	Andre omkostninger u moms Diverse omkostninger	0 0		-536 -1.542
4899 30	Andel bil til km-satser Driftens andel af biludgifter	500 Km -1.835	-500 Km	-1.780 -1.780

	kvantum	2011 kr	kvantum	2010 kr
I alt		-14.250		-35.155
296	Finansielle omkostninger			
5455 00	Rente realkreditinstitutter Renteudgifter	-69.368 -69.368		-75.346 -75.346
301	Renteindtægter, privat			
	<i>Direkte Model B</i>			
5310 70	Rente indlån, privat Renteindtægter, privat	74 74		60 60
	<i>Direkte Model C</i>			
5310 50	Rente indlån, ægtefælle Renteindtægter, privat	2.361 2.361		243 243
303	Renteudgifter, privat			
	<i>Direkte Model B</i>			
5465 70	Rente pengeinstitut, dkr. Renteudgifter, privat	-3.760 -3.760		-3.710 -3.710
	<i>Direkte Model C</i>			
5465 50	Rente pengeinstitut, dkr. Renteudgifter, privat	-1.504 -1.504		-1.458 -1.458
306	Løn, honorar, gratiale mv.			
	<i>Direkte Model B</i>			
5100 00	Lønindtægt Løn, honorar, gratiale mv.	356.438 356.438		339.467 339.467
	<i>Direkte Model C</i>			
5104 00	Lønindtægt ægtefælle Løn, honorar, gratiale mv.	389.325 389.325		388.517 388.517

	kvantum	2011 kr	kvantum	2010 kr
405 Fast ejendom				
1000 00 Ejendomsværdi, landbrug		2.250.000		2.250.000
1007 00 Heraf stuehus incl. grundværdi	1.161.300	-1.161.300	1.161.300	-1.161.300
Offentlig vurdering i alt		1.088.700		1.088.700

Ændringen i værdi af fast ejendom kan forklares ved:

Værdi fast ejendom primo	1.088.700
Værdi fast ejendom ultimo	1.088.700

Privat

Ejendomsværdi stuehus	1.161.300	1.161.300
Beboelse	1.161.300	1.161.300

Ændringen i værdi af fast ejendom kan forklares ved:

Vurdering primo	1.161.300
7502 00 Investering stuehus mv.	388.000
Værdiændring beboelse, privat	-388.000
Vurdering ultimo	1.161.300

410 Produktionsanlæg og driftsmidler

9400 00 Inventar	27.250	14.250
Produktionsanlæg og driftsmidler	27.250	14.250

Privat

9500 00 Bil xxx	93.022	109.438
9500 01 Bil xx	17.850	59.500
Biler mv.	110.872	168.938

430 Tilgodehavender

8405 40 Saldo moms	2.024	1.757
Moms og afgifter	2.024	1.757
Tilgodehavender	2.024	1.757

	kvantum	2011 kr	kvantum	2010 kr
435	Værdipapirer			
	Privat			
2060 00	Aktier OptRegMar Børsnoterede aktier	1 3.901	1	5.340 5.340
	Værdipapirer	3.901		5.340
440	Likvide beholdninger			
	Privat			
2020 01	Indlån xxx	345		259
2020 02	Indlån xxx	101.822		70.004
2020 03	Indlån xxx	1.220		1.185
	Likvide beholdninger	103.387		71.448
445	Prioritetsgæld			
2316 01	Prioritetgæld	-2.099.702		-1.350.232
2316 90	Kursregulering	-63.198		0
	Realkreditinstitutter	-2.162.900		-1.350.232
	Prioritetsgæld	-2.162.900		-1.350.232
460	Anden gæld			
	Privat			
2331 01	Gæld til pengeinstitut xx	-22.964		-23.049
2331 02	Gæld til pengeinstitut xx	-75.252		-81.280
	Pengeinstitutter	-98.216		-104.329
	Anden gæld	-98.216		-104.329

	kvantum	2011 kr	kvantum	2010 kr
500	Tilbageført indkomstregulering			
	Privat			
7900 90	Kørselsfradrag tilbageført	39.416		35.614
	Tilbageført indkomstregulering, privat	39.416		35.614
505	Skattefri indtægter			
	Privat			
7305 05	Udlodning obl.investeringsforening skattefri	1.654		2.029
7319 00	Børne- og ungeydelse	24.036		24.028
	Skattefri indtægter, privat	25.690		26.057
510	Privatforbrug			
7000 00	Privat kontant	-761.368		-323.761
7090 01	Andel i bil til km-satser	1.835		1.780
7090 05	Andel i afskrivninger bil	-58.066		-29.813
	Privatforbrug	-817.599		-351.794
517	Skat			
7200 00	A-skat a conto	-92.063		-85.679
7202 00	A-skat a conto ægtefælle	-113.822		-108.943
7204 00	B-skat a conto	-416		0
7208 00	AM-bidrag indeholdt	-28.515		-27.157
7210 00	AM-bidrag indeholdt ægtefælle	-31.146		-31.081
7247 10	Overskydende skat/restskat	0		46.787
7247 60	Overskydende skat/restskat ægtefælle	39.793		-4.119
	Skat	-226.169		-210.192
520	Konjunktur andre aktiver			
	Privat			
7540 58	Tab bilsalg	0		-12.764
	Konjunktur andre aktiver, privat	0		-12.764

	kvantum	2011 kr	kvantum	2010 kr
530	Kursændring gæld			
2316 90	Kursregulering	-63.198		0
	Kursændring gæld	-63.198		0

600 Fordeling af indkomst og opgørelse af hæverækkefølge

Mellemregningen viser, der faktisk er hævet: 668.194

De hæves i rækkefølge af hensættelser primo, årets indkomst, tidligere års opsparring og sidst af indskudskonto.

	Indkomst	Hævning
Underskud	-68.009	
Årets indkomst	-68.009	

Hævet fra indskudskonto 668.194

Hævning i alt 668.194

	Ultimo	Primo
Oversigt over konti der indgår i hæverækkefølgen:		
Indskudskonto	-736.032	-67.838

610 Kapitalafkast

	Ultimo	Primo
Fast ejendom anskaffelsessum	930.000	930.000
410 Driftsmidler	27.250	14.250
Materielle og immaterielle aktiver	957.250	944.250
Gæld i virksomheden	-2.160.876	-1.348.475
Kapitalafkastgrundlag	-1.203.626	-404.225

Afkastet er 0,00 fordi der ikke er noget grundlag primo.

620 Mellemregning mellem virksomhed og privat

Mellemregningen holder styr på de overførsler, der sker mellem virksomheden og privat i løbet af året. Beløbet "Hævet i virksomheden" skal hæves i hæverækkefølgen.

Saldo primo	0
Netto overført til privat	-668.194
Hævet fra virksomheden	668.194
Saldo ultimo	0

Specifikation af bevægelserne på mellemregningskontoen:

	Hævet (-) og indskudt (+) fra privat i alt	Direkte indskud	Saldo	Hævet fra virksomheden
Saldo primo				
8612 31 December	-668.194		-668.194	668.194
I alt	-668.194			668.194

630 Rentekorrektion

Der er beregnet rente af den negative indskudskonto. Grundlaget er det største beløb af primo og ultimo.
Rentekorrektion 2,0 % af -736.032 14.721

690 Specifikation af grænserne for kapitalafkast

	Ultimo værdi	Primo værdi
Kapitalafkastgrundlag	-1.203.626	-404.225

Afkastberegning

	Spec.	Beløb
Afkastgrundlag ved begyndelse	-404.225	
Kapitalafkast før regulering 2 %	-8.085	
Virksomhedsindkomst	-68.009	
Max. kapitalafkast	-68.009	
8564 00 Korrektion kapitalafkast		8.085
Kapitalafkast før opsparing		0
Kapitalafkast før opsparing		
Heraf vedr. finansielle aktiver		
Min. kapitalafkast	0	
Kapitalafkast		0

691 Værdi fast ejendom

	Ultimo værdi	Årets ændring	Primo værdi
8553 00 Anskaffelsessum, fast ejendom	930.000		930.000
Værdi ved slutning og begyndelse	930.000		930.000

692 Specifikation opsparingskonti

Saldo Til indkomst

Der kan ikke opspares i år

	Køb	salg	I alt
Driftsmidler	-13.000		-13.000
Beboelse	-388.000		-388.000
Investeringer i alt	-401.000	0	-401.000

Inventarinvestering

8171 00 Inventar køb	-13.000		
Investering driftsmidler	-13.000	0	-13.000
8179 20 Inventar køb, overført (8171)	13.000		

Investering i beboelse

8150 00 Beboelse investering	-388.000		
Investering beboelse	-388.000	0	-388.000
8154 00 Overførsel beboelsesinvestering	388.000		

723 Afskrivninger fast ejendom

Afskrivninger fast ejendom		Anskaffet	Grundlag	- Procent - i år ialt	Årets afskr.
	Bygninger xx				
9100 00	Bygning	31.12.08	17.963	8,0	
	Samlet anskaffelsessum		17.963		
	Maksimale genvundne afskrivninger				1.438

725 Afskrivning driftsmidler

	Pct.	Grundlag	Afskrivning
9400 00 Inventar			
Saldo primo		14.250	
Nyanskaffelser		13.000	
Afskrivningsgrundlag		27.250	
Saldo ultimo		27.250	

726 Afskrivning bil mv.

	Pct.	Grundlag	--- Fordelte omkostninger ---	
			Virksomhed	Privat
Private driftsmidler				
9500 00 Bil xxx				
Virksomhedens andel	0,0			
Saldo primo		109.438		
Afskrivning	15,0	-16.416		-16.416
Saldo ultimo		93.022		
9500 01 Bil xx				
Virksomhedens andel	0,0			
Saldo primo		59.500		
Afskrivning	70,0	-41.650		-41.650
Saldo ultimo		17.850		
Fordelte omkostninger i alt				-58.066
4899 30 Andel bil til km-satser	500	-1.835		
Driftens andel af biludgifter			-1.835	

**Direkte Model B
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev**
**Personnummer: 123456-1234
Ægtefællens personnummer: 123456-1234**

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Personlig indkomst, hvoraf der skal betales AM-bidrag (8 %) og SP-opsparring (0 %)	Lønindkomst, bestyrelseshonorar, multimedier, fri bil mv. før fradrag af AM-bidrag	11	356.438	202
	Honorarer og vederlag i form af visse goder mv. før fradrag af AM-bidrag	12	0	210
	Jubilæumsgratiale og fratrædelsesgodtgørelse mv. før fradrag af AM-bidrag	14	0	243
	Anden personlig indkomst som fx, privat dagpleje og hushjælp mv. før fradrag af AM-bidrag	15		207
Personlig indkomst, hvoraf der ikke skal betales AM-bidrag og SP-opsparring	Pensioner, SU og dagpenge mv.	16	0	204
	Uddelinger fra foreninger og fonde mv. Gruppelivsforsikring betalt af pensionskasse. Visse personalegoder	17	1.487	229
	Hædersgaver	18	0	256
	Modtaget underholdsbidrag	19		212
	Anden personlig indkomst	20		250
Fradrag i personlig indkomst	Bidrag og præmie til privattegnat ratepension og ophørende livrente (højest 100.000 kr.) (Selvstændigt erhvervsdrivende; se rubrik 24)	21	0	416
	Bidrag og præmie til privattegnat kapitalpension (højest 46.000 kr.)	22	3.481	433
	Tilbagebetalt kontanthjælp, introduktionsydelse mv.	23	0	477
	Bidrag og præmie til privattegnede livsvarige pensionsordninger med løbende udbetalinger. Ophørspensionsordn., og ratepension efter overgangsreglen for selvstændigt erhvervsdrivende	24	0	436
	Fradragsberettiget andel af indbetalinger foretaget før 1. januar 2010 omfattet af overgangsreglerne for ratepensioner og ophørende livrenter	25	0	444
	Fradragsberettiget indskud på iværksætterkonto	27		426
	Fradrag for visse udenlandske gæstestuderende begyndt efter den 31.12.2010	437		437
	Fradrag for visse udenlandske gæstestuderende begyndt før den 1.1.2011	491		491
	Øvrige fradrag i den personlige indkomst	29		425
	Kapitalindkomst Fradragsberettigede tab angives med minus	Renteindtægter af indestående i pengeinstitut, obligationer og pantebrev ve i depot mv. samt udlodning fra obligationsbaserede investeringsforeninger	31	74
Gevinst/tab på obligationer, der er optaget til handel på et reguleret marked		32	0	327
Reservefondsudlodninger og kapitalværdistigninger af pensionsordninger		33	0	249
Udlodning fra investeringsselskab/-forening, hvor der er indeholdt udbytteskat		34	0	247
Over-/underskud ved visse skibsprojekter (underskud angives med minus). Overskud ved anden anpartsvirksomhed		35		217
Fortjeneste/tab ved ophør af visse skibsprojekter. Fortjeneste ved ophør af anden anpartsvirksomhed		36		254
Lejeindtægt ved udleje af helårsbolig en del af året samt sommerhus- og værelsesudlejning. Gælder kun, hvis du selv ejer boligen		37		218
Indkomst vedr. finansielle kontrakter		346		346
Anden kapitalindkomst		39		214
Gevinst/tab på obligationer, der ikke er optaget til handel på et reguleret marked		40		328
Fradrag i kapitalindkomst	Renteudgifter af gæld til realkreditinstitutter og reallånefonde samt fradragsberettigede kurstab ved omlægning af kontantlån	41	0	483
	Renteudgifter af gæld til pengeinstitutter, pensionskasser, forsikrings- og finansieringsselskaber, kontokortordninger samt af pantebrev i depot	42	3.760	481
	Renteudgifter af studielån fra Økonomistyrelsen	43		489
	Renteudgifter af anden gæld, herunder af statsgaranterede studielån i et pengeinstitut samt af pantebrev der ikke er i depot	44		485
Ligningsmæssige fradrag	Fagligt kontingent – højest 3.000 kr.	50		458
	Befordring	51	36.120	417
	Bidrag til A-kasse, efterlønsordning og fleksydelse	52	12.492	439
	Rejseudgifter (fradrag for kost og logi på rejser, højest 50.000 kr.)	53		429
	Standard fradrag for børnedagplejere og fiskere.	54		419
	Fradrag vedrørende DIS-indkomst (begrænset fart)			
	Gaver til godkendte foreninger mv.	55	0	412
	Donationer til kultur- og forskningsinstitutioner	447	0	447
	Løbende ydelser til godkendte foreninger mv.	448	0	448
	Underholdsbidrag til tidligere ægtefælle og børnebidrag. Aftægtsforpligtelser mv.	56	0	411
	Fradragsberettiget indskud på etableringskonto	57		472
	Øvrige lønmodtagerudgifter kr. ÷ 5.500 kr.	58		449
	Udgifter til fredede bygninger	59		456
	Udgifter med servicefradrag - højest 15.000 kr.	460		460

Udvidet selvangivelse 2012

side

22

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Virksomhedsophør	Er du ophørt med selvstændig virksomhed? Ophørsår:	71	Sæt kryds	131
				134
Forskudt regnskabsår	Den del af indkomstårets lønindkomst mv. (rubrik 11), som vedrører 2012	91		261
Virksomhedsbeløb	Overskud af selvstændig virksomhed før beløb overført til medarbejdende ægtefælle, før AM-bidrag og SP-opsparing og før renter	111	1.359	221
<i>Husk også at udfylde side 4</i>	Underskud af selvstændig virksomhed før renter og før overførsel fra konto for opsparet overskud	112		435
<i>Hvis du ønsker beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen eller kapitalafkastordningen, skal du også udfylde de særlige rubrikker for disse ordninger</i>	Fradrag for medarbejdende ægtefælle (højest 215.500 kr.)	113		473
	Renteindtægter i virksomhed	114		237
	Udlodning i virksomhed fra investeringsforening eller selskab, hvor der er indeholdt udbytteskat	115		246
	Ejendomsavance	308		308
	Anden kapitalindkomst i virksomhed	116		213
	Renteudgifter i virksomhed	117	69.368	488
	Kontingent vedrørende virksomhed.	118		438
Øvrige virksomhedsoplysninger	Har du vedlagt/indsendt begæring om henstand med betaling af skat og AM-bidrag af fortjeneste ved overdragelse af goodwill mv. mod vederlag som løbende ydelse?	125		155
	Forskudsafskrivninger for dette år (skal også fratregkes virksomhedens resultat, rubrik 111/112)	132		531
	Ydelser efter lov om biblioteksafgift (beløbet skal tillige være indeholdt i rubrik 111/112)	133		331
	Hævning af iværksætterkontomidler til køb af aktier mv.	134		235
	Forlods afskrivning med etableringskontomidler, inkl. hævning til dækning af lønudgifter mv.	135		593
	Forlods afskrivning med iværksætterkontomidler, inkl. hævning til dækning af lønudgifter mv.	136		605
	Hævning af etableringskontomidler til køb af aktier mv.	137		215
	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C	138		931
	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C, succession	139		825
	Multimedie i virksomhed	462		462
	Kapitalafkastordning	Ønskes beskatning efter reglerne i kapitalafkastordningen ?	141	Sæt kryds
Kapitalafkast i kapitalafkastordningen		142	0	440
Indkomst til beskatning efter reglerne om konjunkturudligning (henlæggelsen)		143		445
Overført fra konto for konjunkturudligning tillagt konjunkturudligningsskat		144		230
Virksomhedsordning	Ønskes beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen	147	Sæt kryds X	184
	Kapitalafkast i virksomhedsordningen	148	0	432
	Indkomst til beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen (årets opsparede overskud tillagt virksomhedsskat)	149	0	434
	Rentekorrektion	150	14.721	280
	Overført fra konto for opsparet overskud tillagt virksomhedsskat	151		275
	Samlede overførsler (inkl. private andele og hensat til senere hævning)	152	668.194	895
Særlig kapitalafkastberegning	Kapitalafkast af aktier og anpartar ved erhvervelse af virksomhed	162	0	835
Oplysninger om ejerbolig til beregning af ejendomsværdiskat	Er du enig i, at de anførte oplysninger om din ejendomme er fyldestgørende og korrekte?	166	Sæt kryds X	129
	Er du uenig, skal du rette/tilføje oplysninger, herunder ejendom som SKAT ikke har oplysninger om. Bilag til selvangivelsen om ejendomsværdiskat indsendes for den/de pågældende ejendomme	167	Sæt kryds og indsend bilag	130

Udvidet selvangivelse 2012

side

23

	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Virksomhedsoplysninger	Virksomhedens CVR/SE-nr. 99999993		602
Begrundelse for fritagelse. Sæt kryds hvis ja i rubrik 301:	Er virksomheden, jf. vejledningen, fritaget for at give regnskabsoplysninger?	Ja	603
	1. ___ efter virksomhedstype		
	2. ___ nettoomsætning over 25 mio. kr.		
	3. <input checked="" type="checkbox"/> nettoomsætning under 300.000 kr., oplysninger om revisorbistand mv skal besvares		604
Oplysninger om revisorbistand Sæt kryds hvis ja i rubrik 303:	Er udarbejdelse af regnskab eller opgørelse af de skattepligtige virksomhedsoverskud/-underskud sket med bistand af revisor?	Ja	607
	Revisorbistandens art (sæt kryds): 1 _ revision 2 _ gennemgang af regnskab (review) 3 <input checked="" type="checkbox"/> assistance med regnskabsopstilling 4 _ andet		608
	Revisorerklæring (sæt kryds): 1 _ med forbehold 2 _ med supplerende oplysninger 3 <input checked="" type="checkbox"/> uden forbehold og supplerende oplysninger		609
	Forbehold eller suppl. oplysninger fra revisor om (sæt kryds): 1 _ overholdelse af skatte- og afgiftslovgivning 2 _ overholdelse af regnskabslovgivning 3 _ andet		612
Oplysninger fra regnskabet	Nettoomsætning	17.572	641
	Vareforbrug	19.261	643
	Fremmed arbejde		645
	Salgsfremmende udgifter		647
	Vedligeholdelse af fast ejendom	9.928	648
	Ordinært resultat før afskrivninger og renter	1.359	652
	Regnskabsmæssige afskrivninger		654
	Regnskabsmæssigt resultat efter renter	-68.009	660
	Andel af regnskabsmæssigt resultat (for virksomheder med flere ejere)		662
	Varebeholdninger	0	631
	Anlægsaktiver	1.115.950	633
	Egenkapital	-1.044.926	634
	Balancesum	1.117.974	635
	Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris	13.000	666
	Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til salgspris	0	667
	Gæld ved årets udgang på lån, der ikke er indberettet til SKAT	0	669
Oplysninger om iopgørelsen af skattepligtig indkomst	Private andele (sæt kryds): 1. <input checked="" type="checkbox"/> biludgifter (blandet benyttet) 2. ___ fri bil i virksomhedsordningen 3. ___ eget vareforbrug 4. ___ andet	56.231	676
	Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger		680
	Fast ejendom, straksfradrag/nedrivningsfradrag		681
	Fast ejendom, genvundne afskrivninger		683
	Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger		688
	Immaterielle aktiver (goodwill mv.) skattemæssige afskrivninger		689
	Straksafskrivning på småaktiver		690
	Tab på debitorer		684
	Nedskrivning af varelager for ukurans		685
	Fratrukne hensættelser		686
Specifikke hændelser	Er der opnået gældseftergivelse eller akkord?	Nej	697

Dato

Underskrift

Det er dit ansvar, at selvangivelsen er fyldestgørende og korrekt !

Sumkontrol (nb. ekskl. "X" værdier) 2.405.834 010

Direkte Model C
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Personnummer: 123456-1234
Ægtefællens personnummer: 123456-1234

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Personlig indkomst, hvoraf der skal betales AM-bidrag (8 %) og SP-opsparring (0 %)	Lønindkomst, bestyrelseshonorar, multimedier, fri bil mv. før fradrag af AM-bidrag	11	389.325	202
	Honorarer og vederlag i form af visse goder mv. før fradrag af AM-bidrag	12	0	210
	Jubilæumsgratiale og fratrædelsesgodtgørelse mv. før fradrag af AM-bidrag	14	0	243
	Anden personlig indkomst som fx, privat dagpleje og hushjælp mv. før fradrag af AM-bidrag	15		207
Personlig indkomst, hvoraf der ikke skal betales AM-bidrag og SP-opsparring	Pensioner, SU og dagpenge mv.	16	0	204
	Uddelinger fra foreninger og fonde mv. Gruppelivsforsikring betalt af pensionskasse. Visse personalegoder	17	1.627	229
	Hædersgaver	18	0	256
	Modtaget underholdsbidrag	19		212
	Anden personlig indkomst	20		250
Fradrag i personlig indkomst	Bidrag og præmie til privattegnat ratepension og ophørende livrente (højest 100.000 kr.) (Selvstændigt erhvervsdrivende; se rubrik 24)	21	0	416
	Bidrag og præmie til privattegnat kapitalpension (højest 46.000 kr.)	22	0	433
	Tilbagebetalt kontanthjælp, introduktionsydelse mv.	23	0	477
	Bidrag og præmie til privattegnede livsvarige pensionsordninger med løbende udbetalinger. Ophørspensionsordn., og ratepension efter overgangsreglen for selvstændigt erhvervsdrivende	24	0	436
	Fradragsberettiget andel af indbetalinger foretaget før 1. januar 2010 omfattet af overgangsreglerne for ratepensioner og ophørende livrenter	25	0	444
	Fradragsberettiget indskud på iværksætterkonto	27		426
	Fradrag for visse udenlandske gæstestuderende begyndt efter den 31.12.2010	437		437
	Fradrag for visse udenlandske gæstestuderende begyndt før den 1.1.2011	491		491
	Øvrige fradrag i den personlige indkomst	29		425
	Kapitalindkomst <i>Fradragsberettigede tab angives med minus</i>	Renteindtægter af indestående i pengeinstitut, obligationer og pantebrev ve i depot mv. samt udlodning fra obligationsbaserede investeringsforeninger	31	2.361
Gevinst/tab på obligationer, der er optaget til handel på et reguleret marked		32	0	233
Reservefondsudlodninger og kapitalværdistigninger af pensionsordninger		33	0	249
Udlodning fra investeringsselskab/-forening, hvor der er indeholdt udbytteskat		34	0	247
Over-/underskud ved visse skibsprojekter (underskud angives med minus). Overskud ved anden anpartsvirksomhed		35		217
Fortjeneste/tab ved ophør af visse skibsprojekter. Fortjeneste ved ophør af anden anpartsvirksomhed		36		254
Lejeindtægt ved udleje af helårsbolig en del af året samt sommerhus- og værelsesudlejning. Gælder kun, hvis du selv ejer boligen		37		218
Indkomst vedr. finansielle kontrakter		346		346
Anden kapitalindkomst		39		214
Gevinst/tab på obligationer, der ikke er optaget til handel på et reguleret marked		40		218
Fradrag i kapitalindkomst	Renteudgifter af gæld til realkreditinstitutter og reallånefonde samt fradragsberettigede kurstab ved omlægning af kontantlån	41	0	483
	Renteudgifter af gæld til pengeinstitutter, pensionskasser, forsikrings- og finansieringsselskaber, kontokortordninger samt af pantebrev i depot	42	1.504	481
	Renteudgifter af studielån fra Økonomistyrelsen	43		489
	Renteudgifter af anden gæld, herunder af statsgaranterede studielån i et pengeinstitut samt af pantebrev der ikke er i depot	44		485
Ligningsmæssige fradrag	Fagligt kontingent – højest 3.000 kr.	50		458
	Befordring	51	3.296	417
	Bidrag til A-kasse, efterlønsordning og fleksydelse	52	13.644	439
	Rejseudgifter (fradrag for kost og logi på rejser, højest 50.000 kr.)	53		429
	Standard fradrag for børnedagplejere og fiskere.	54		419
	Fradrag vedrørende DIS-indkomst (begrænset fart)			
	Gaver til godkendte foreninger mv.	55	0	412
	Donationer til kultur- og forskningsinstitutioner	447	0	447
	Løbende ydelser til godkendte foreninger mv.	448	0	448
	Underholdsbidrag til tidligere ægtefælle og børnebidrag. Aftægtsforpligtelser mv.	56	0	411
	Fradragsberettiget indskud på etableringskonto	57		472
	Øvrige lønmodtagerudgifter kr. ÷ 5.500 kr.	58		449
	Udgifter til fredede bygninger	59		456
Udgifter med servicefradrag - højest 15.000 kr.	460		460	

Udvidet selvangivelse, ægtefælle

side

25

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Virksomhedsophør	Er du ophørt med selvstændig virksomhed? Ophørsår:	71	Sæt kryds	131
				134
Forskudt regnskabsår	Den del af indkomstårets lønindkomst mv. (rubrik 11), som vedrører 2012	91		261
Virksomhedsbeløb	Overskud af selvstændig virksomhed før beløb overført til medarbejdende ægtefælle, før AM-bidrag og SP-opsparing og før renter	111		221
<i>Husk også at udfylde side 4</i>	Underskud af selvstændig virksomhed før renter og før overførsel fra konto for opsparet overskud	112		435
<i>Hvis du ønsker beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen eller kapitalafkastordningen, skal du også udfylde de særlige rubrikker for disse ordninger</i>	Fradrag for medarbejdende ægtefælle (højest 215.500 kr.)	113		473
	Renteindtægter i virksomhed	114		237
	Udlodning i virksomhed fra investeringsforening eller selskab, hvor der er indeholdt udbytteskat	115		246
	Ejendomsavance	308		308
	Anden kapitalindkomst i virksomhed	116		213
	Renteudgifter i virksomhed	117		488
	Kontingent vedrørende virksomhed.	118		438
Øvrige virksomhedsoplysninger	Har du vedlagt/indsendt begæring om henstand med betaling af skat og AM-bidrag af fortjeneste ved overdragelse af goodwill mv. mod vederlag som løbende ydelse?	125		155
	Forskudsafskrivninger for dette år (skal også fratrækkes virksomhedens resultat, rubrik 111/112)	132		531
	Ydelser efter lov om biblioteksafgift (beløbet skal tillige være indeholdt i rubrik 111/112)	133		331
	Hævning af iværksætterkontomidler til køb af aktier mv.	134		235
	Forlods afskrivning med etableringskontomidler, inkl. hævning til dækning af lønudgifter mv.	135		593
	Forlods afskrivning med iværksætterkontomidler, inkl. hævning til dækning af lønudgifter mv.	136		605
	Hævning af etableringskontomidler til køb af aktier mv.	137		215
	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C	138		931
	Beregningsgrundlag for acontoskat efter afskrivningslovens § 40 C, succession	139		825
	Multimedie i virksomhed	462		462
Kapitalafkastordning	Ønskes beskatning efter reglerne i kapitalafkastordningen ?	141	Sæt kryds	184
	Kapitalafkast i kapitalafkastordningen	142	0	440
	Indkomst til beskatning efter reglerne om konjunkturudligning (henlæggelsen)	143		445
	Overført fra konto for konjunkturudligning tillagt konjunkturudligningsskat	144		230
Virksomhedsordning	Ønskes beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen	147	Sæt kryds	184
	Kapitalafkast i virksomhedsordningen	148	0	432
	Indkomst til beskatning efter reglerne i virksomhedsordningen (årets opsparede overskud tillagt virksomhedsskat)	149	0	434
	Rentekorrektion	150	0	280
	Overført fra konto for opsparet overskud tillagt virksomhedsskat	151		275
	Samlede overførsler (inkl. private andele og hensat til senere hævning)	152		895
Særlig kapitalafkastberegning	Kapitalafkast af aktier og anparter ved erhvervelse af virksomhed	162	0	835
Oplysninger om ejerbolig til beregning af ejendomsværdiskat	Er du enig i, at de anførte oplysninger om din ejendomme er fyldestgørende og korrekte?	166	Sæt kryds X	129
	Er du uenig, skal du rette/tilføje oplysninger, herunder ejendom som SKAT ikke har oplysninger om. Bilag til selvangivelsen om ejendomsværdiskat indsendes for den/de pågældende ejendomme	167	Sæt kryds og indsend bilag	130

Dato

Underskrift

Sumkontrol (nb. ekskl. "X" værdier)

411.757

010

